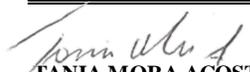


IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.
NIT 900.261.314-1
MEDELLIN-ANTIOQUIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANO
2020-2019
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		28.070.000	141.204.000
Activos financieros			
Deudores comerciales y otros		396.891.000	624.933.000
Activos por Impuesto corrientes		21.533.000	24.009.000
Inventarios		51.354.000	54.988.000
Otros Activos corrientes		45.000.000	416.900.000
Total activos corrientes		542.848.000	1.262.034.000
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo		5.720.000	2.070.000
Otros Activos no Corrientes		55.000.000	-
Total activos no corrientes		60.720.000	2.070.000
Total activos		603.568.000	1.264.104.000
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		9.319.000	51.199.000
Proveedores		118.042.000	220.666.000
Cuentas por pagar		77.260.000	161.579.000
Impuestos Corrientes		3.300.000	4.948.000
Beneficios Empleados		3.876.000	2.321.000
Anticipos y avances recibidos		-	395.000.000
Total pasivos corrientes		211.797.000	835.713.000
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		-	-
Cuentas por pagar accionistas		-	72.000.000
Dividendos por pagar		20.708.000	111.708.000
Pasivos por impuesto diferido		29.781.000	27.479.000
Total pasivos no corrientes		50.489.000	211.187.000
Total pasivos		262.286.000	1.046.900.000
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		86.000.000	45.000.000
Superavit de capital			
Reservas		52.737.000	44.430.000
Perdidas acumuladas por adopción NIIF Pymes	-	26.685.000	-
Ganancias acumuladas		154.459.000	51.194.000
Utilidades del Ejercicio		74.771.000	103.265.000
Total patrimonio de los accionistas		341.282.000	217.204.000
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		603.568.000	1.264.104.000


RAQUEL DELGADO CLARO
Representante Legal


PAOLA ALVAREZ ALAVAREZ
Contadora Publica TP 192232-T


TANIA MORA ACOSTA
Revisora Fiscal TP 138670-T

IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.
NIT 900.261.314-1
MEDELLIN-ANTIOQUIA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANO
2020-2019
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.019.427.000	1.877.740.000
Costo de ventas	(1.462.920.000)	(1.332.159.000)
Ganancia bruta	556.507.000	545.581.000
Otros ingresos	38.147.000	21.079.000
Gastos de ventas y distribución	-	-
Gastos de administración	(431.264.000)	(355.482.000)
Gastos financieros	(21.349.000)	(30.891.000)
Otros gastos	-	-
Ganancia antes de impuesto a la renta y C]	142.041.000	180.287.000
Gasto por impuesto a la renta	(56.661.000)	(73.676.000)
Impuesto diferido	(2.302.000)	(3.346.000)
Reserva legal	(8.307.000)	-
Ganancia del período	74.771.000	103.265.000


RAQUEL DELGADO CLARO
Representante Legal

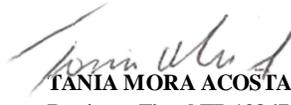

TANIA MORA ACOSTA
Revisora Fiscal TP 138670-T


PAOLA ALVAREZ ALAVAREZ
Contadora Publica TP 192232-T

IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.
NIT 900.261.314-1
MEDELLIN-ANTIOQUIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
2020-2019
Cifras expresadas en pesos de pesos colombianos
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

	Capital suscrito	Superavit de		Ganancias	Ganancias	
	y pagado	capital	Reservas	adopción NIF	acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	45.000.000	-	44.430.000	-	26.685.000	154.459.000
Aportes de los accionistas	41.000.000	-				41.000.000
Ganancia del período					74.771.000	74.771.000
Apropiaciones			8.307.000		-	8.307.000
Dividendos decretados					-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	86.000.000	-	52.737.000	-	26.685.000	229.230.000


RAQUEL DELGADO CLARO
Representante Legal


TANIA MORA ACOSTA
Revisora Fiscal TP 138670-T


PAOLA ALVAREZ ALAVAREZ
Contadora Publica TP 192232-T

IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.
NIT 900.261.314-1
MEDELLIN-ANTIOQUIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANO
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Ganancia del período	74.771.000
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Pérdida por deterioro de deudores	-
Impuesto diferido del período	2.302.000
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Aumento)/Disminuciones en deudores comerciales y otros	228.042.000
(Aumento) / Disminuciones en inventarios	3.634.000
(Aumento) / Disminucion otras activos no corrientes	(55.000.000)
(Aumento) / Disminucion otras activos por Impuestos corrientes	2.476.000
(Aumento) / Disminucion otras activos corrientes	371.900.000
(Disminución) / Aumentos en proveedores	(102.624.000)
(Disminucion) / Aumento en otras cuentas por pagar	(393.319.000)
Disminucion) / Aumento en impuestos corrientes por pagar	(1.648.000)
(Disminucion) / Aumento en Beneficios a empleados	1.555.000
Disminucion) / Aumento Anticipos recibidos	(395.000.000)
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>(262.911.000)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Inversiones en instrumentos financieros	
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	
Compras de propiedades, planta y equipo	(3.650.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(3.650.000)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Aportes de los accionistas	41.000.000
Dividendos pagados a los accionistas	146.000.000
Préstamos recibidos	(41.880.000)
Reserva Legal	8.307.000
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>153.427.000</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(113.134.000)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	141.204.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>28.070.000</u>


RAQUEL DELGADO
Representante Legal


PAOLA ALVAREZ ALAVAREZ
Contadora Publica TP 192232-T


TANIA MORA ACOSTA
Revisora Fiscal TP 138670-T

IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.
REVELACIONES
ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Nota No. 1 Entidad y Objeto Social. La IPS AMBULATORIA DE COLOMBIA S.A.S. Con Nit. 900.261.314-1 y domicilio principal en la ciudad de Medellín – Colombia en la Cra. 80D No. 40-37, constituida mediante Escritura Pública No. 15822 en la Notaria 15ª de Medellín diciembre 23 de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia en Enero 19 de 2009 bajo el registro No. 445 Libro 9, inicialmente como Sociedad Limitada, en diciembre 15 de 2011 cambio de tipo societario a Sociedad por Acciones Simplificada por medio de documento privado.

El objeto principal de la sociedad es prestar servicios en la cobertura que incluye las actividades, procedimientos e intervenciones de protección específica, detección temprana y atención de enfermedades de intereses en salud pública.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2020

Nota No. 2 Principales Políticas y Prácticas Contables.

Sistema Contable. De acuerdo a la Ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia, donde se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, y, de acuerdo al Decreto 3022 de 2013, por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, la sociedad IPS AMBULATORIA DE COLOMBIA S.A.S. prepara sus Estados Financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES al 31 de diciembre de 2020.

Presentación de los Estados Financieros: IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S., prepara sus Estados Financieros en cumplimiento de las Características Cualitativas Fundamentales de Relevancia y Representación Fiel, contenidas en el Marco Normativo de las Normas Internacionales de Información Financiera. Siempre y cuando los costos incurridos en la consecución, procesamiento, análisis e interpretación de la información no sean mayores a su Materialidad o Importancia Relativa.

El estándar aplicable a la temática de Presentación de estados financieros es la Sección 3.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de IPS ambulatorias de Colombia S.A.S., que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas.

Los estados financieros de IPS ambulatorias de Colombia S.A.S. constituirán una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la sociedad, así como el resultado de la gestión realizada por la administración durante el período.

Bases de medición. Los estados financieros de la **IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.** han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto la medición de ciertos activos financieros y pasivos financieros que han sido medidos a valor razonable. LA **IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.** no mide con base recurrente activos o pasivos no financieros a valor razonable. Todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario. Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto la información de los flujos de efectivo. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

Unidad Monetaria. De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la **IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.**, para la preparación y presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes. La **IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S.** clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S. clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Nota 3. REVELACIONES Y NOTAS BAJO NIIF PARA PYMES

- **Efectivo y Equivalentes de efectivo.** Las cifras reveladas en esta partida están soportadas en dinero en efectivo y por los saldos en cuentas corriente que se tienen en las distintas entidades financieras, según consta en los extractos bancarios, emitidos por tales entidades financieras, y debidamente conciliados con nuestro registro contable.

	2020	2019
Caja	68.000	78.000
Bancos y Corporaciones	28.002.000	141.126.000

- **Deudores Comerciales y Otros.** Este rubro esta conformado por los Clientes que hacen referencia al total de este rubro por las ventas por prestación de servicios ambulatorios de salud con la EPS ALIANZA MEDELLIN-ANTIOQUIA, MERCY CORPS Y HOSPITAL SAN RAFAEL que al cierre suman \$391.491.000 y anticipos a proveedores:

	2020	2019
Clientes	391.491.000	623.795.000
Anticipos a Proveedores	5.400.000	371.900.000

- **Activos por Impuesto Corrientes.** Está conformado por el saldo Favor de Renta por los años 2020, este a causa de las retenciones practicadas a la IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA S.A.S. con un saldo a favor de la sociedad por \$21.533.000.
- **Otros Activos corrientes.** Conformado por otros deudores a corto plazo adicional tenemos un activos corriente a largo plazo correspondiente a valor por cobrar al hospital de yaruma, debido a una retención no certificada.
- **Inventario.** La razonabilidad de esta cifra está determinada por el valor de las existencias físicas de Implantes a la fecha del corte.

- **Propiedad Planta Equipo.** Este rubro está compuesto muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computos. La IPS ambulancias de Colombia S.A.S., define como política contable el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados, para todas las clases de activos que actualmente tiene la empresa.

Cada elemento de propiedad, planta y equipo, debe ser analizado por el personal competente para la definición de su depreciación, su depreciación se realiza con base en el método de línea resta.

Este grupo se encuentran los activos fijos de la IPS ha adquirido para el desarrollo de su objeto social y adecuación de la oficina.

Conformado de la siguiente manera:

	2020	2019
Muebles y Enseres	21.582.000	21.582.000
Equipos de Oficina	4.588.000	4.588.000
Equipos de Computac.	28.150.000	24.500.000
Equipos Medicos -Cientifico	2.125.000	2.125.000
Depreciación Acumulada	-50.725.000	-50.725.000

- **Obligaciones Financieras.** Corresponde a los saldos de los créditos vigentes con Entidades Financieras a plazo de 36 meses, clasificados en corriente y No Corriente, de acuerdo con el grado de exigibilidad, cuyos saldos están debidamente conciliados basados en los extractos bancarios emitidos por las respectivas entidades bancarias.

	2020	2019
Obligaciones financieras	8.238.000	45.738.000
T.C. Bancolombia	1.081.000	5.461.000

- **Proveedores.** Estos valores están soportados con las distintas facturas recibidas de proveedores de insumos, Implantes y demás servicios que se encontraba pendientes de pago al cierre del ejercicio. Con los cuales se maneja un plazo entre los 30 y 60 días.
- **Cuentas por Pagar.** Conformado por los especialistas, prestadores de servicios de salud, otras cuentas por pagar con terceros, dividendos por pagar correspondiente a las utilidades del año 2018, el compromiso es cancelar a principios del año 2021. Este rubro esta discriminados de la siguiente manera:

	2020	2019
Costos y Gastos x Pagar	38.428.000	61.392.000
Deudas con Accionistas	2.807.000	9.162.000
Dividendos Por pagar	36.025.000	91.025.000

- **Impuestos Corrientes:** Estas sumas hacen parte de los impuestos por Retenciones a título de rentas, Autorretenciones de RENTA el ultimo periodos fiscal de cada tributo.
- **Dividendos por pagar.** Este rubro representa el saldo de los dividendos de los años 2014, afectados por la cartera no reconocida de Caprecom, la cual según acta estaba condicionada al pago por parte de esta entidad, esta saldo fue cancelado a principios del año 2021.
- **Pasivo por impuestos diferidos.** Debido al proceso de facturación manejado en el sector salud, donde se ejecutan los procedimientos en el mes corriente pero estos no se reciben como parte de los procesos de corte de facturación y por consiguiente los ingresos quedan pendiente por radicar, la IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA SAS aplica la Seccion 23, donde se presentan la totalidad de los ingresos origen de la prestación de los servicios. Adicional tenemos el deterioro en los instrumentos financieros y los activos fijos.
- **Capital suscrito y pagado:** Este rubro muestra las acciones realizados por cada uno de los accionistas, inicialmente se tenía un capital de \$45.000.000, pero en el año 2020 se realizó una capitalización por \$41.000.000 mas, quedando un capital para la sociedad de \$86.000.000, adicional la única accionista hizo una cesión de sus acciones y su composición accionaria quedo de la siguiente manera:

Raquel Delgado Claro	\$68.800.000	80%
Brayan Delgado Mendoza	\$17.200.000	20%

- **Utilidad de ejercicio anteriores:** La IPS AMBULATORIAS DE COLOMBIA SAS, tiene una perdida por adopción de NIIF por valor de 26.685.000 y adicional las utilidades acumuladas de periodos anteriores suman un valor de \$154.459.000.
- **Utilidad del Ejercicio:** La Utilidad del ejercicio al cierre del año 2020 asciende a un valor de \$74.771.000

- **Ingresos Operacionales.** Estos valores corresponden al desarrollo social de la IPS, se facturaron procedimientos hasta la fecha por un total \$2.026.905.000 de los cuales se excluyeron \$109.780.000 que estaban por radicar del año 2019 y procedimientos realizados pendientes por radicar en el 2020 de \$102.302.000, para un total ingresos de \$2.019.427.000, estos servicios conformados por los siguientes procedimientos: Inserción de implantes (Jadelles-Implanon), retiro de Implantes, Tubectomias, Vasectomías, Implantación de Mirenas.
- **Costo de prestación de Servicios.** El costo por prestación de servicio refleja la realización de los procedimientos, donde se incluyen, Implantes, insumos médicos, honorarios de especialistas, enfermeros, desplazamiento de personal (viáticos, alojamiento) para un costo total de \$1.462.920.000 Este costo representa el 72.44% de los ingresos operacionales.
- **Gastos Operacionales de Administración.** Los gastos administrativos comprenden aquellos en que la empresa incurrió para su constante funcionamiento, los cuales la mayor parte son fijos, tales gastos son nomina, papelería, útiles para oficina, arrendamiento, honorarios profesionales, prestación de servicios auxiliares administrativos, instalación y adecuación de oficina entre otros. Estos ascienden a \$431.264.000 que equivalen al 21.36% de los ingresos.

GASTOS OPERACIONALES (Admón)				431.264.000
Gastos de Personal				242.080.000
Honorarios				77.782.000
Impuestos				419.000
Impuesto descontable y Consumo				8.289.000
Arrendamientos				59.232.000
Contribuciones y Afiliaciones				828.000
Seguros				1.589.000
Servicios				23.106.000
Gastos Legales				2.574.000
Mantenimientos Y Reparaciones				6.314.000
Adecuaciones e Instalaciones				34.000
Gastos de Viaje				264.000
Diversos				8.753.000

- **Gastos No Operacionales.** Este grupo se encuentra incluidos los gastos financieros que hacen referencia a los gastos bancarios, al 4*1000, intereses pagados y causados por \$21.349.000.

GASTOS NO OPERACIONALES				21.349.000
Gastos Bancarios				2.327.000
Contribución 4 x Mil				7.882.000
Intereses				11.002.000
Otros Financieros				40.000
Diversos				98.000

- **Otros ingresos.** Este grupo representado en gran parte por el Subsidio de nómina que otorgó el gobierno en el año 2020 por consecuencia de la emergencia económica.

INGRESOS NO OPERACIONALES					38.147.000
Recuperaciones					12.390.000
Incapacidades					5.082.000
Subsidio de Nomina					20.675.000


PAOLA ALVAREZ ALVAREZ
Contadora
TP 192232-T


TANIA MORA ACOSTA
Revisora Fiscal
TP 138670-T